

SJ Thermo ApS

Terpvej 21  
6690 Gørding

CVR-nummer: 37376140

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 26. november 2018

---

Dirigent: Søren Lund Jepsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| <b>Påtegninger</b>                                    | 3  |
| Ledelsespåtegning .....                               | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4  |
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                          | 5  |
| Selskabsoplysninger .....                             | 5  |
| Ledelsesberetning .....                               | 6  |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>       | 7  |
| Resultatopgørelse .....                               | 7  |
| Balance .....   | 8  |
| Noter .....   | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis .....                        | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørding, den 23. november 2018

**Direktion**

Søren L. Jepsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i SJ Thermo ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SJ Thermo ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 23. november 2018

EKL revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | SJ Thermo ApS<br>Terpvej 21<br>6690 Gørding   |
|                      | Telefon: 40 18 89 36<br>E-mail: sljtrsp@yahoo.dk  |
|                      | CVR-nr.: 37 37 61 40<br>Stiftet: 18. januar 2016<br>Kommune: Esbjerg<br>Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| <b>Direktion</b>     | Søren L. Jepsen   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sydbank Esbjerg<br>Kongensgade 62<br>6700 Esbjerg   |
| <b>Revisor</b>       | EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab<br>Skomagervej 13b<br>7100 Vejle                      |
| <b>Ejerforhold</b>   | Søren L. Jepsen<br>Terpvej 21<br>6690 Gørding   |

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at drive vognmandsforretning med godskørsel m.v.

### **Usædvanlige forhold**

De i resultatopgørelsen og noterne hertil anførte sammenligningstal, omfatter perioden fra selskabets stiftelse den 18. januar 2016 til 30. juni 2017, svarende til lidt over 17 måneder. Der er ikke registreret andre usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet havde i juli måned 2017 anskaffet én lastbil, og fortsatte i en periode sine igangværende aktiviteter. Selskabet solgte i november måned lastbilen igen, og udøvede herefter ikke nogen aktivitet frem til foråret 2018, hvor der blev anskaffet to nye lastbiler. Der har ikke været andre enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet fortsætter sin igangværende proces med at opbygge og udvide sin kundekreds, hvilket forløber planmæssigt. Selskabet forventer en væsentlig aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

|   | 2017/18         | 2016/17          |
|---|-----------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | <b>543.372</b>  | <b>2.035.553</b> |
| 1 Personaleomkostninger .....   | -588.014        | -1.358.819       |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | -35.604         | -56.650          |
| Andre driftsomkostninger .....  | -76.639         | 0                |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>-156.885</b> | <b>620.084</b>   |
| Andre finansielle omkostninger .....  | -28.314         | -34.007          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | <b>-185.199</b> | <b>586.077</b>   |
| 3 Skat af årets resultat .....  | -54             | -130.173         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>-185.253</b> | <b>455.904</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                      |                 |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                                  | 0               | 451.732          |
| Overført resultat .....   | -185.253        | 4.172            |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....   | <b>-185.253</b> | <b>455.904</b>   |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

|   | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| 4 Produktionsanlæg og maskiner .....              | 0              | 0              |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 589.159        | 229.105        |
| Andre tilgodehavender .....                       | 110            | 309.807        |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 0              | 54             |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 91.798         | 12.604         |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>681.067</b> | <b>551.570</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>193.379</b> | <b>424.114</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>874.446</b> | <b>975.684</b> |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>874.446</b> | <b>975.684</b> |



BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

|   | 2018             | 2017           |
|---|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital.....                                   | 50.000           | 50.000         |
| Overført resultat .....                                   | -185.251         | 2              |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                | 0                | 451.732        |
| <b>5 EGENKAPITAL .....</b>                                | <b>-135.251</b>  | <b>501.734</b> |
| Selskabsskat .....  | 0                | 130.227        |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....             | 0                | 0              |
| <b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>            | <b>0</b>         | <b>130.227</b> |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 0                | 113.886        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....            | 399.660          | 86.652         |
| <b>7 Selskabsskat .....</b>                               | <b>130.227</b>   | <b>0</b>       |
| Anden gæld .....  | 123.177          | 118.533        |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....             | 356.633          | 24.652         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>              | <b>1.009.697</b> | <b>343.723</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                             | <b>1.009.697</b> | <b>473.950</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                                      | <b>874.446</b>   | <b>975.684</b> |
| <b>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b> |                  |                |
| <b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>            |                  |                |

## NOTER

|  | 2017/18        | 2016/17          |
|--|----------------|------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>  |                |                  |
| Antal personer beskæftiget.....  | 1              | 4                |
| Lønninger .....  | 556.632        | 1.294.114        |
| Pensioner .....  | 14.400         | 10.433           |
| Andre omkostninger til social sikring .....                                | 16.982         | 54.272           |
|  | <b>588.014</b> | <b>1.358.819</b> |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b> |                |                  |
| Produktionsanlæg og maskiner .....   | 35.604         | 56.650           |
|  | <b>35.604</b>  | <b>56.650</b>    |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>  |                |                  |
| Beregnet skat af årets resultat.....                                       | 0              | 130.227          |
| Regulering af udskudt skat.....  | 54             | -54              |
|  | <b>54</b>      | <b>130.173</b>   |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>  |                |                  |
| Kostpris, primo.....   |                | 0                |
| Tilgang i årets løb.....   |                | 427.243          |
| Afgang i årets løb .....   |                | -427.243         |
| Kostpris 30. juni 2018   |                | 0                |
| Af-/nedskrivninger, primo.....   |                | 0                |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....                              |                | 35.604           |
| Årets af-/nedskrivninger.....  |                | -35.604          |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2018   |                | 0                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 .....</b>                           |                | <b>0</b>         |

Produktions-  
anlæg og  
maskiner

## NOTER

|   | 1/7 2017       | Udbetalt<br>udbytte | Forslag til<br>resultat-<br>disponering | 30/6 2018       |
|---|----------------|---------------------|---|-----------------|
| <b>5 Egenkapital</b>                          |                |                     |   |                 |
| Virksomhedskapital.....                       | 50.000         | 0                   | 0                                       | 50.000          |
| Overført resultat .....                       | 2              | 0                   | -185.253                                | -185.251        |
| Forslag til udbytte for<br>regnskabsåret..... | 451.732        | -451.732            | 0                                       | 0               |
|   | <u>501.734</u> | <u>-451.732</u>     | <u>-185.253</u>                         | <u>-135.251</u> |

|   | Gæld i alt<br>primo | Restgæld efter<br>5 år |
|---|---------------------|------------------------|
| <b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>      |                     |                        |
| Selskabsskat .....                            | 130.227             | 0                      |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 113.886             | 0                      |
|   | <u>244.113</u>      | <u>0</u>               |

|   | 2018           | 2017     |
|---|----------------|----------|
| <b>7 Selskabsskat</b>   |                |          |
| Selskabsskat overført fra langfristede gældsforpligtelser ..... | 130.227        | 0        |
| Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser.....  | 0              | -130.227 |
| Skat af årets resultat .....                                    | 0              | 130.227  |
|   | <u>130.227</u> | <u>0</u> |

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har påtaget sig forpligtelser for kr. 269.000 i form af leasing af driftsmateriel. De fremtidige leasingbetalinger fordeler sig således:

|                  |     |         |
|------------------|-----|---------|
| Under 1 år       | kr. | 129.000 |
| Mellem 1 og 5 år | kr. | 140.000 |
| Over 5 år        | kr. | 0       |

## NOTER

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er overfor Trafik- og Byggestyrelsen som sikkerhed deponeret t.kr. 100 af de likvide beholdninger, i forbindelse med vognmandstilladelser.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet stillet en bankgaranti på t.kr. 150 over for Trafik- og Byggestyrelsen samt to bankgarantier på i alt t.kr. 185 overfor leverandører.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsrapporten for SJ Thermo ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Det er selskabets andet regnskabsår, hvorfor sammenligningstal i resultatopgørelsen og noterne hertil omfatter perioden fra 18. januar 2016 til 30. juni 2017. Sammenligningstal i resultatopgørelsen og noterne hertil omfatter altså en periode på lidt over 17 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Tekniske anlæg og maskiner              | 3-5 år          | 0-25 %           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0 %              |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

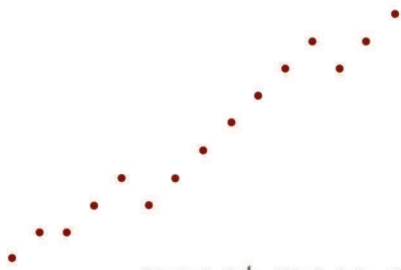
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

**EKL revision**

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b  
7100 Vejle  
Tlf. 75 72 73 55  
CVR-nr.: 30 17 58 59  
[www.ekl.dk](http://www.ekl.dk)





Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Søren Lund Jepsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-306919649474  
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 09:04:40  
Underskrevet med NemID

## Torben Reib

---

Som Revisor NEM ID  
På vegne af EKL Revision, Registreret revisionsanpartssels...  
RID: 1171447742388  
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 16:47:26  
Underskrevet med NemID

## Søren Lund Jepsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-306919649474  
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2018 kl.: 14:49:03  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 7689122aSMj15842049

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).